

Checkliste

zur Einkommensteuererklärung 2020

Neuerungen zum Vorjahr – rot markiert

Allgemeine Angaben und Unterlagen

- Kopie vom Personalausweis**
- Einkommensteuerbescheid Vorjahr
- Steuerbescheide für Erb- und Schenkungsfälle im Vorjahr
- Kopie der Einkommensteuererklärung Vorjahr
- Bescheinigung über Kircheneintritt oder Kirchenaustritt
- Steuerberatungskosten (Rechnung vom Steuerberater oder Lohnsteuerhilfeverein)
- Bankverbindung (IBAN und BIC)
- Bescheinigung über Steuervorauszahlungen für das aktuelle Jahr
- Unterhaltung von Konten im Ausland

Haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse (Putzfrau, Kindermädchen)

- Lohnaufwendungen
- Sozialversicherungsbeiträge
- Beiträge zur Unfallversicherung

Haushaltsnahe Dienstleistungen

- Reinigung der Wohnung
- Gartenpflege
- Küchenhilfe
- Beschäftigte im Haushalt (Minijob)

Kosten für Handwerkerleistungen (nur Lohnleistungen/ kein Material)

- Reparaturarbeiten im und am Haus
- Heizungswartung
- Schornsteinfeger
- Dichtungsprüfung von Abwasserleitungen
- Modernisierungsmaßnahmen
- Nebenkostenabrechnung

Kosten für energetische Gebäudesanierung §35c EStG

- Wärmedämmung**
- Erneuerung Fenster/ Außentüren**
- Einbau/ Erneuerung Lüftungsanlagen**
- Erneuerung/ Optimierung Heizungsanlage**
- Einbau digitaler Systeme zur energetischen Betriebs- und Verbrauchsoptimierung**
- Bescheinigung vom ausführenden Unternehmen**
- Rechnungen inkl. Zahlungsnachweise**

Sonderausgaben - Vorsorgeaufwendungen

1. Beiträge zur Altersvorsorge (Rente)

- Beiträge zur gesetzlichen Rentenversicherung
- Beiträge zu landwirtschaftlichen Alterskassen
- Beiträge zu berufsständischen Versorgungswerken
- Beiträge zu Rürup- oder Basisrenten (Abschluss nach 31.12.2004)
- Bescheinigung zur Riesterrente
- Sozialversicherungsnummer
- Minijobber: SV-Jahresmeldung

2. Kranken- und Pflegeversicherung

- Bescheinigung über die gezahlten Beiträge zur Kranken- und Pflegeversicherung

notwendig, wenn Sie:

- kein Arbeitnehmer oder Rentner sind oder
- privat versichert sind oder
- eine separate Krankenversicherung für Familienangehörige haben (z.B. Ehepartner, Kinder)

3. sonstige Vorsorgeaufwendungen

- zusätzliche Kranken- und Pflegeversicherung (z.B. Zahnersatz, Ausland)
- Unfallversicherung
- Haftpflichtversicherung (privat, Kfz, Tierhalter)
- Arbeitslosenversicherung
- Berufsunfähigkeitsversicherung
- Renten- und Lebensversicherung

4. Betriebliche Altersvorsorge im öffentlichen Dienst

- Bescheinigung des Arbeitgebers über die Versteuerung der Beiträge
- Bescheinigung, dass kein Zulagenantrag gestellt wurde

weitere Sonderausgaben/ außergewöhnliche Belastungen

- Unterhaltsleistungen an den geschiedenen/ dauernd getrenntlebenden Ehegatten
- Aufwendungen für die Berufsausbildung
- Spenden und Mitgliedsbeiträge

Außergewöhnliche Belastungen

- Schwerbehindertenausweis oder Bescheid des Versorgungsamtes
- Pflege einer ständig hilflosen Person
Schwerbehindertenausweis oder Bescheid über Pflegestufe der hilflosen Person
- Pflegekosten (auch die, die für Angehörige bezahlt werden)
- Unterhaltsleistungen für bedürftige Personen (z.B. an Kinder, die kein Kindergeld mehr erhalten/ an Eltern im Ausland/ an den nicht ehelichen Lebenspartner -> Verlust von Ansprüchen nach dem SGB)
- Krankheitskosten (z.B. für Zahnersatz, Brillen)
- Kfz-Kosten bei Behinderung
- Behindertengerechter Hausumbau
- Kurkosten (Notwendigkeitsnachweis)
- Prozesskosten bei Bedrohung der Existenz
- Bestattungskosten
- Wiederbeschaffungskosten bei Brandschäden
- Sanierung bei Asbest, Hausschwamm

Einkünfte aus nichtselbständiger Arbeit

- Einnahmen

- Lohnsteuerbescheinigung
- monatliche Gehaltsabrechnungen
- Abfindungsvereinbarungen
- Steuerfrei erhaltene Aufwandsentschädigung
- Lohnersatzleistungen
 - Arbeitslosengeld
 - Krankengeld
 - Mutterschaftsgeld
 - Elterngeld
 - Übergangsgeld
 - Insolvenzgeld
 - Quarantäne-Entschädigungen
 - Kurzarbeitergeld

Einkünfte aus nichtselbständiger Arbeit

- Werbungskosten

- Fahrten Wohnung / Arbeitsstätte
ggf. Besonderheiten bei Firmenfahrzeugen
- Erste Tätigkeitsstätte
- Anzahl der Arbeitstage im Unternehmen
- Urlaubs- und Krankheitstage
- Anzahl Arbeitstage im Home-Office
- Beiträge zu Berufsverbänden
- Aufwendungen für Arbeitsmittel (Computer, Fachliteratur)

- Aufwendungen für ein häusliches Arbeitszimmer
- Bewerbungskosten
- Fortbildungskosten
- Berufliche Telefon-/ Internetkosten
- Beiträge zur Rechtschutzversicherung
- Verpflegungsmehraufwendungen bei Einsatzwechseltätigkeit
- Reisekosten
- Umzugskosten aus beruflichem Anlass
- Doppelte Haushaltsführung

Einkünfte aus nichtselbständiger Arbeit

- vermögenswirksame Leistungen

- Bescheinigung Anlage VL
- Antrag auf Wohnungsbauprämie

Kinder - Kinderbetreuungskosten

- Unterbringung in Kindertagesstätten oder bei Tagesmüttern
Nachweis durch Gebührenbescheid oder Rechnung und Kontoauszug

Kinder - volljährige Kinder

- Nachweis der Schul- oder Berufsausbildung
- Einkünfte und Bezüge des Kindes (Lohnsteuerbescheinigung, BAföG)
- Auswärtige Unterbringung (Mietvertrag)
- eigene Beiträge zur Kranken- und Pflegeversicherung
- Dauer Zivil- oder Grundwehrdienst

Kinder - Weiteres

- Identifikationsnummer
- Schwerbehindertenausweis
- Kindergeldzahlungen / Kinderbonus
- zuständige Familienkassen Bei

getrenntlebenden Eltern:

- Zugehörigkeit zum Haushalt
- Unterhaltszahlungen für das Kind
- Angaben zum anderen Elternteil (Name, Anschrift)

Kapitalvermögen

- Ertragnisaufstellungen und Jahressteuerbescheinigungen von sämtlichen Kreditinstituten und privaten Kapitalerträgen
- (Alt-) Verluste aus Spekulationsgeschäften
- Verlusten aus Kündigung von Lebensversicherungen
- ausländische Kapitalerträge
- Ausfall einer privaten Darlehensforderung
- Beteiligungseinkünfte
- Erstattungsinsen vom Finanzamt

Renteneinkünfte

- Rentenbescheide
- Lohnsteuerbescheinigungen bei Betriebsrenten
- Bescheinigung der Versicherung bei Renten aus privaten Versicherungsverträgen

Vermietung und Verpachtung

- Mieteinnahmen
- Abrechnungen von Buchungsportalen (z.B. AirBnB, Booking.com, etc.)
- Mietverträge
- Nutzungszweck (Fewo oder an Angehörige vermietet oder kurzfristig vermietet)
- Pachteinnahmen
- Schuldzinsen
- Geldbeschaffungskosten
- Kontoführungsgebühren
- Schätz-, Notar-, Grundbuchgebühr
- Erhaltungsaufwendungen
- Grundsteuer
- Nebenkostenabrechnung der Hausverwaltung
- Nebenkostenabrechnung mit dem Mieter
- Reinigungskosten, Müllabfuhr
- Wasser, Heizung, Strom
- Versicherungen
- Schornsteinfeger, Hausmeister
- Werbeanzeigen
- Beteiligungseinkünfte

Vermietung und Verpachtung

- Neuanschaffung / -herstellung

- Anschaffungskosten (Kaufvertrag)
- Herstellungskosten (Baurechnungen)
- Notarrechnungen
- Grunderwerbsteuer
- Maklergebühren
- Wohnungsgröße (Wohnfläche in qm)

Sonstige Einkünfte

- Einnahmen aus Unterhaltsleitungen
- private Veräußerungsgeschäfte aus Verkäufen von Immobilien -Behaltenszeitraum < 10Jahre
- private Veräußerungsgeschäfte z.B. Kfz Behaltenszeitraum < 1 Jahr

Photovoltaikanlage

- Abschlagszahlungen und Abrechnungen der Energieversorgungsunternehmen
- Anschaffungsrechnung (im ersten Jahr)
- Kosten der Montage/ Inbetriebnahme
- Schuldzinsen
- Kontoführungsgebühr
- Reparaturen
- Dachmiete
- Steuerberatungskosten
- Versicherung PV-Anlage

Nebenberufliche Einnahmen

- Übungsleiter
- Betreuer
- Sitzungsgelder

Weitere Einnahmen

- Einnahmen Vermietung eigene Wohnung über booking.com, AirBnB, etc.
 - private Veräußerungsgeschäfte über Amazon, eBay, Mami Kreisel etc. Behaltenszeitraum < 1 Jahr
 - Erstattungen von der Krankenkasse (Medikamente, Zuschuss etc.)
 - Erstattungen vom Arbeitgeber (Doppelte Haushaltsführung, Fahrtkosten, Reisekosten)
 - Corona-Hilfen (Soforthilfe, Überbrückungshilfe, November/Dezemberhilfen und vergleichbare Zuschüsse)
-

Wir freuen uns auf Ihren Anruf!